

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIAT WAŁECKI
1.2	siedzibę jednostki
	WAŁCZ
1.3	adres jednostki
	78-600 WAŁCZ, UL. DĄBROWSKIEGO 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	POWIATOWA ADMINISTRACJA ZESPOŁONA – SAMORZĄD POWIATU
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI I WCHODZĄCE W JEJ SKŁAD 11 JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH I 1 ZAKŁAD BUDŻETOWY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami kraju Rzeczypospolitej Polskiej. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: • składniki majątkowe o wartości poniżej 350,00 zł tzw. "niskocenne" zalicza się bezpośrednio do kosztów bieżącej działalności bezpośrednio w momencie zakupu, a uważa się je za zużyte z chwilą oddania do użytkowania i ujmuje w pozasksięgowej ewidencji ilościowej w sposób umożliwiający identyfikację • składniki majątkowe o wartości początkowej mieszczącej się w przedziale 350,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz umarza się w całości w wartościowej, podlegają ewidencji bilansowej oraz pozabilansowej ewidencji ilościowo - wartościowej, • składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i ujmuje w ewidencji bilansowej oraz pozabilansowej ilościowo-wartościowej. Środki trwałe umarza i amortyzuje stopniowo według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych aktualnych w dniu ich przyjęcia do użytkowania, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne umarza się w okresie 24 miesięcy (roczna stawka - 50%). Umorzenie i amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nalicza się i ujmuje w księgach rachunkowych raz na koniec roku obrotowego, jednorazowo za okres całego roku. • nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu. • środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wysokości określonej w tej decyzji. • prowadzi się ewidencję czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących poniesionych wydatków, a dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, przedmiotem rozliczeń są w szczególności koszty: ➢ prenumeraty czasopism, ➢ ubezpieczeń majątkowych, ➢ opłat abonamentowych. Ustalenie wyniku finansowego wynika z funkcjonowania konta 860 – wynik finansowy. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.
5.	Inne informacje
	NIE DOTYCZY
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Tabela nr 4, stan na początek i na koniec roku obrotowego pożyczek zagrożonych wynosi zero ze względu na brak udzielonych pożyczek
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 5
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 5
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Tabela nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	1.483.995,69 Zł
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

SKARBNIK

Paweł Gwozdecki
(Skarbnik/Gł. księgowy)

2020-05-15
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz
(kierownik jednostki)

TABELA NR 1

szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy

Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	1 912 468,53	237 038,02	-	-	237 038,02	94 631,91	110 991,63	-	205 623,54	1 943 883,01
2. Razem środki trwałe	131 458 473,00	30 098 633,70	5 000,00	70 481,62	30 174 115,32	13 470 729,31	467 657,76	231 457,99	14 169 845,06	147 462 743,26
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	8 070 501,77	188 100,00	-	-	188 100,00	148 500,00	-	221 705,00	370 205,00	7 888 396,77
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	113 000 024,35	26 647 089,28	5 000,00	-	26 652 089,28	11 891 591,67	-	-	11 891 591,67	127 760 521,96
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	5 465 788,09	2 203 052,44	-	67 581,63	2 270 634,07	944 635,78	249 111,15	2 899,99	1 196 646,92	6 539 775,24
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	3 280 850,64	677 637,86	-	-	677 637,86	315 859,00	9 600,00	-	325 459,00	3 633 029,50
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 641 308,15	382 754,12	-	2 899,99	385 654,11	170 142,86	208 946,61	6 853,00	385 942,47	1 641 019,79
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	133 370 941,53	30 335 671,72	5 000,00	70 481,62	30 411 153,34	13 565 361,22	578 649,39	231 457,99	14 375 468,60	149 406 626,27

SKARBNIK

Paweł Gwozdecki

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 2

zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	1 912 468,53	-	235 939,02	1 099,00	237 038,02	205 623,54	1 943 883,01
2. Razem środki trwałe	63 375 597,14	5 000,00	5 328 467,25	239 638,56	5 573 105,81	622 757,95	68 325 945,00
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	-	-	-	-	-	-	-
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	54 615 151,84	5 000,00	4 489 507,77	-	4 494 507,77	83 348,20	59 026 311,41
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3+6 KŚT)	4 638 564,62	-	459 745,52	119 665,21	579 410,73	252 011,14	4 965 964,21
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)	2 692 569,15	-	189 823,48	113 899,36	303 722,84	71 599,00	2 924 692,99
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	1 429 311,53	-	189 390,48	6 073,99	195 464,47	215 799,61	1 408 976,39
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	65 288 065,67	5 000,00	5 564 406,27	240 737,56	5 810 143,83	828 381,49	70 269 828,01

SKARBNIK

Paweł Gwozdecki

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 3

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Grunty	-	-	-	-
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3. Urządzenia techniczne i maszyny	257 721,71	12 423,00	-	270 144,71
4. Środki transportu	4 093 003,65	1 245 621,00	-	5 338 624,65
5. Inne środki trwałe	26 077,80	111 370,80	-	137 448,60
Razem	4 376 803,16	1 369 414,80	-	5 746 217,96

SKARBNIK

Paweł Gwozdecki

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 4

dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4-5)
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
1. Należności długoterminowe					-
2. Należności krótkoterminowe, z tego:	637 977,16	18 272,60	-	18 285,72	637 964,04
2.1. Należności z tytułu dostaw i usług	693,60	25,70	-	-	719,30
2.2. Należności od budżetów	-	-	-	-	-
2.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-
2.4. Pozostałe należności	637 283,56	18 246,90	-	18 285,72	637 244,74
Razem	637 977,16	18 272,60	-	18 285,72	637 964,04

SKARBNIK

Paweł Gwozdecki

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 5

podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego			Razem (2+3+4)
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5
1. Kredyt obrotowy		5 185 185,80		5 185 185,80
2. Kredyt refinansowy			10 254 938,00	10 254 938,00
3. Pożyczka z Budżetu Państwa			11 724 494,55	11 724 494,55
4. Kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	509 271,00			509 271,00
5.				-
6.				-
Razem	509 271,00	5 185 185,80	21 979 432,55	27 673 889,35

SKARBNIK

Paweł Gwozdecki

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 6

wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Kwota wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	3 466,87
1.1. ubezpieczenia majątkowe	994,97
1.2. prenumerata czasopism	2 245,10
1.3. opłata abonamentowa	226,80
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	-
2.1.	
2.2.	

SKARBNIK

Paweł Gwozdecki

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz

TABELA NR 7

informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie	Wartość wg stan na koniec roku obrotowego
1	2
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 483 995,69
3. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-
4. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowy	-
5. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-

SKARBNIK

Paweł Gwozdecki

STAROSTA

dr Bogdan Wankiewicz